

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس 2019 (غير مدققة)

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

---

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
16 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى مجلس إدارة شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2019 والبيانات المرحلية المراجعة المكثفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات والتي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة. إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. وإن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبيد رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- يشتمل رصيد المدينون التجاريون للمجموعة على مبلغ متنازع عليه بقيمة 355,797 دينار كويتي والذي لم يتم تقييمه لتحديد الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الخسارة الائتمانية المتوقعة". لو تم إدراج هذا المبلغ في حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، لكان قد أدى إلى زيادة في مخصص الخسارة. وبالتالي، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات فيما يتعلق بالبيانات المالية المراجعة.
- تقوم المجموعة بالاعتراف بايراداتها التشغيلية وفقاً لأساس النقد المستلم المحاسبي وهذا لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولا مع سياسة المجموعة. لم تتمكن الإدارة من الوقوف على حجم أثر هذا التوقف عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ولم تتمكن من الوصول إلى قناعة فيما يتعلق بأثر ذلك على الإيرادات التشغيلية للمجموعة وربح السنة والأرباح المرحلة بأي طريقة أخرى.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أثر الأمر المبين في الفقرة السابقة على المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى مجلس إدارة شركة طفل المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً، أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على ذلك، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا وجود أي مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه قد يكون له أثر مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المجمع.

أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد

أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 39  
برايس وترهاوس كوبرز (الشطبي وشركاه)

21 مايو 2019

الكويت

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجموع للمكثف  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
8,624,864	8,428,893	8,216,921		ممتلكات ومعدات
-	-	7,407,335	3	موجودات حق استخدام
136,086	197,665	183,788		موجودات غير ملموسة
7,092,630	7,092,630	7,092,630		الشهرة
14,337	14,337	14,337		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>15,867,917</u>	<u>15,733,525</u>	<u>22,915,011</u>		
				موجودات متداولة
326,302	314,110	294,861		المخزون
1,751,158	1,682,515	2,403,423	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
26,250	26,250	26,250		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,017,786	3,167,964	3,168,190	8	ودائع لأجل
2,784,884	1,371,177	882,935	9	الأرصدة لدى البنوك والتقنية
<u>6,906,380</u>	<u>6,562,016</u>	<u>6,775,659</u>		
<u>22,774,297</u>	<u>22,295,541</u>	<u>29,690,670</u>		
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية للعائدة لمساهمي الشركة الأم
11,624,634	11,624,634	11,624,634		رأس المال
5,176,363	5,176,363	5,176,363		علاوة إصدار
1,189,666	1,304,265	1,304,265		الاحتياطي التقويمي
173,849	173,849	173,849		الاحتياطي الاختياري
(716,835)	(716,835)	(716,835)	10	أسهم خزينة
17,123	17,123	17,123		احتياطي أسهم خزينة
2,903	(2,330)	(18,348)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
3,557,338	2,862,158	2,954,091		أرباح مرحلة
21,025,041	20,439,227	20,515,142		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
426,383	422,122	441,880		الحصص غير المسيطرة
<u>21,451,424</u>	<u>20,861,349</u>	<u>20,957,022</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
-	-	5,992,521		مطلوبات الإيجار
572,757	528,859	547,075		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>572,757</u>	<u>528,859</u>	<u>6,539,596</u>		
				مطلوبات متداولة
700,583	855,800	777,854		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
49,533	49,533	49,533	12	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
-	-	1,366,665		مطلوبات الإيجار
<u>750,116</u>	<u>905,333</u>	<u>2,194,052</u>		
<u>1,322,873</u>	<u>1,434,192</u>	<u>8,733,648</u>		
<u>22,774,297</u>	<u>22,295,541</u>	<u>29,690,670</u>		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



رشا خالد صالح الغنيم  
الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)		
1,583,126	1,625,424		إيرادات تشغيلية
(1,125,052)	(1,175,381)		التكاليف التشغيلية
458,074	450,043		مجمّل الربح
(33,394)	(25,064)		مصروفات البيع والتوزيع
(301,931)	(308,745)	14	مصاريّف عمومية وإدارية
67,235	59,668		إيرادات أخرى
-	5,094		أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
189,984	180,996		ربح العمليات
15,200	22,270		إيرادات فوائد
-	(93,620)		تكاليف تمويل
(7,858)	7,975		ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
197,326	117,621		الربح قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(1,973)	(1,176)		العمالة الوطنية والزكاة
(3,717)	(3,396)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,487)	(1,358)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
190,149	111,691		الزكاة
			ربح الفترة
			العائد إلى:
185,506	91,933		مساهمي الشركة الأم
4,643	19,758		الحصص غير المسيطرة
190,149	111,691		
1.69	0.84	11	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) (أساسية ومخففة)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
190,149	111,691	ربح الفترة
		الدخل الشامل الأخر
		بنود يجوز إعانة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(5,532)	(16,018)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(5,532)	(16,018)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
184,617	95,673	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
179,974	75,915	مساهمي الشركة الأم
4,643	19,758	الحصص غير المسيطرة
184,617	95,673	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

شركة طفل المستقبل الترفهية العقارية ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المعتمد  
(كافة المبالغ المتكررة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بغير ذلك)

		المعد إلى مساهمي الشركة الأم									
	إجمالي حقوق الملكية	حسم غير مسيطة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	التحليلات ايجابية	التحليلات ايجابية	أرباح مرحلة	صلاحيات ايجابية	صلاحيات ايجابية	أرباح مرحلة	صلاحيات ايجابية
الرصيد في 1 يناير 2018	21,266,807	421,740	20,845,067	3,371,832	8,435	17,123	(716,835)	173,849	1,189,666	5,176,363	11,624,634
ربح الفترة	190,149	4,643	185,506	185,506	-	-	-	-	-	-	-
مجموع التغييرات الأخرى للفترة	(5,532)	-	(5,532)	-	(5,532)	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2018	21,451,424	426,383	21,025,041	3,557,338	2,903	17,123	(716,835)	173,849	1,189,666	5,176,363	11,624,634
الرصيد في 31 ديسمبر 2018	20,861,349	422,122	20,439,227	2,862,158	(2,330)	17,123	(716,835)	173,849	1,304,265	5,176,363	11,624,634
ربح الفترة	111,691	19,758	91,933	91,933	-	-	-	-	-	-	-
التغييرات الأخرى للفترة	(16,018)	-	(16,018)	-	(16,018)	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغييرات الأخرى للفترة	95,673	19,758	75,915	91,933	(16,018)	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2019	20,957,022	441,880	20,515,142	2,954,091	(18,348)	17,123	(716,835)	173,849	1,304,265	5,176,363	11,624,634

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات التالية المرجعية المتكاملة.



شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2018	2019	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
197,326	117,621	الربح قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تسويات لـ:
349,958	787,660	الاستهلاك والإطفاء
-	(5,094)	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
(15,200)	(22,270)	إيرادات فوائد
-	93,620	تكاليف تمويل
21,815	24,397	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
553,899	995,934	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(22,756)	19,249	المخزون
(173,507)	(850,123)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(168,696)	(83,876)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
188,940	81,184	صافي النقد الناتج من العمليات
(32,478)	(6,181)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
156,462	75,003	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(107,177)	(120,179)	شراء ممتلكات ومعدات
-	5,094	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(18,190)	إيداع ودائع استثمارية
352,424	17,964	المحصل من ودائع استثمارية
15,200	22,270	إيرادات الفائدة المقبوضة
260,447	(93,041)	صافي النقد (المستخدم في) \ الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(441,861)	عناصر رئيسية لدفعات الإيجار
-	(441,861)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
11,618	(28,343)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
428,527	(488,242)	صافي (النقص) \ الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,356,357	1,371,177	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,784,884	882,935	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
-	(7,836,642)	موجودات حق الاستخدام
-	129,215	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	7,836,642	مطلوبات الإيجار

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

## شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

#### 1- التأسيس والأنشطة

تأسست شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية في دولة الكويت في 12 أبريل 1999 تحت اسم شركة الطفل المتميز الترفيهية ش.م.ك.ع.

تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2008.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير.
- تملك وبيع وشراء أسهم الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت والخارج.
- إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية.
- تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها ضمن الضوابط الشرعية.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يقع المقر المسجل للشركة الأم في ص.ب. 4277 الصفاة 13043، دولة الكويت.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في 28 مارس 2019 وقد تم اعتمادها من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 12 مايو 2019. وقد اعتمد المساهمون أيضاً خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية توزيعات تبلغ 12% بناءً على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لما قاموا بالإفصاح عنه من خلال البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 مايو 2019.

#### 2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة الخاصة بالمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالتوازي مع البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمنكررة الضرورية للعرض العادل وذلك في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة وإيضاحاتها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3 السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" المبين في إيضاح 3.1.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي من 1 يناير 2019 ولكنها لم تقم بإعادة بيان الأرقام المقارنة لفترة التقرير 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة المنصوص عليها في المعيار. يتم إدراج عمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد التأجير في بيان المركز المالي الافتتاحي في 1 يناير 2019. (ان وجد)

لم يكن هناك أثر جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة. لأي من التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية الواجبة التطبيق للسنة التي تبدأ في 1 يناير 2019.

3-1 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" - السياسات المحاسبية

تقوم المجموعة بتأجير العديد من المتاجر حيث تقوم تشغيل فروعها المختلفة. عادة ما تكون فترة عقود الإيجار ثابتة بين 1 إلى 5 سنة ولكن يمكن تمديدها. يتم التفاوض على شروط الإيجار على مستوى فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الأحكام الشروط المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أية تعهدات ولكن قد لا يتم استخدام الموجودات الموجرة كضمان لأغراض القروض.

حتى السنة المالية 2018، كان يتم تصنيف تلك الإيجارات كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

من 1 يناير 2019 تم إدراج الإيجارات كموجودات حق الاستخدام والمطلوبات المناظرة في تاريخ توفر الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين المسؤولية وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف على مدى فترة الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي للمطلوبات لكل فترة. يتم استهلاك مطلوبات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار، أيهما أقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن إيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل دفعات ثابتة متضمنة) ناقصاً أي أرصدة إيجار مدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسته لهذا الخيار؛ و
- دفعات غرامات إنهاء العقد، في حال أراد المستأجر ممارسة هذا الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان من غير الممكن تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة وتتألف من التالي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار.
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافر إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- وتكاليف الاستعادة.

3 السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" - السياسات المحاسبية

يتم إدراج الدفعات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير المطلوبات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف. إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل.

2-3 تعديلات تم الاعتراف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 تقوم المجموعة بإدراج المطلوبات الإيجار المتعلقة بالإيجارات التي تم تصنيفها سابقاً "كإيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". كانت تقاس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية باستخدام معدل اقراض بنسبة 4.75%.

2019
4.75%
7,707,427

معدل اقراض في تاريخ التطبيق الأولي  
مطلوبات الإيجار المعترف بها في 1 يناير 2019 (مخصومة)

1,464,411
6,243,016
7,707,427

منها:  
مطلوبات إيجار متداولة  
مطلوبات إيجار غير متداولة

كانت تقاس موجودات حق الاستخدام المتعلقة بتأجير العقارات بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. تم قياس موجودات حق الاستخدام الأخرى بالمبلغ الذي يساوي التزام الإيجار والمعدل بمبالغ الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة المتعلقة بذلك الإيجار والمدرجة في بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018. لم تكن هناك عقود تأجير مكلفة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف في 1 يناير 2019:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بمبلغ 7,836,642 دينار كويتي
- مدينون وأرصدة مدينة أخرى - نقص بمبلغ 129,215 دينار كويتي
- مطلوبات الإيجار - زيادة بمبلغ 7,707,427 دينار كويتي

فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام:

7,836,642
(429,307)
7,407,335

الرصيد في بداية الفترة  
استهلاك  
الرصيد في نهاية الفترة

يتم إدراج تكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 93,620 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2019 حيث لم يكن لدى المجموعة أي عقد إيجار تمويل كما في 31 ديسمبر 2018.

### 3 السياسات المحاسبية (تتمة)

#### 2-3 تعديلات تم الاعتراف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 16 لأول مرة، استخدمت المجموعة الطرق العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مكلفة.
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهرًا اعتبارًا من 1 يناير 2019 كعقود إيجار قصيرة الأجل.
- استبعاد المصروفات الأولية المباشرة من موجودات حق الاستخدام عن التطبيق المبني للمعيار؛ و
- استرجاع الأحداث في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت المجموعة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يُعتبر عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. وبدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 في تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار.

#### 3-3 تقديرات مطبقة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

##### خيارات تمديد وإنهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان من المؤكد إلى حد معقول تمديد عقد الإيجار (أو عدم إنهاؤه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والذي يكون ضمن سيطرة المستأجر.

### 4 أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 كلا من الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة").

تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند على حدة وذلك عبر إضافة البنود المماثلة مثل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تم حذف أية أرصدة ومعاملات بين شركات المجموعة وأية أرباح غير محققة ناشئة من المعاملات بين شركات المجموعة وذلك في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4 أساس التجميع (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية %			اسم الشركة
		31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
الترفيه	الكويت	98%	98%	98%	شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م. *
الترفيه	الكويت	88.9%	88.9%	88.9%	شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.
الترفيه	الكويت	98%	98%	98%	شركة ديسكفري السيف للألعاب تسلية الأطفال والكبار ذ.م.م. *
العقارات	الكويت	-	93.34%	93.34%	مجموعة فيوتشر كابيتال لشراء وبيع وتأجير الممتلكات ذ.م.م. *
الترفيه	المملكة العربية السعودية	100%	100%	100%	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)
الترفيه	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	100%	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (دبي)

\* إن حصص الملكية المتبقية في هذه الشركات التابعة مملوكة ضمن المجموعة.

5 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

6 إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية. ويجب أن تتم قراءتها بالتماشي مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018. لم يكن هناك تغييرات على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية.

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

ذمم مدينة تجارية وأخرى

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
740,016	781,080	844,173	ذمم مدينة تجارية
(160,051)	(298,709)	(270,357)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
579,965	482,371	573,816	
193,980	201,306	336,628	ودائع مستردة
434,314	524,138	346,603	مصاريف مدفوعة مقدماً
416,313	441,299	1,073,907	دفعات مقدمة لموردين
7,443	663	19,279	مستحق من الموظفين
119,143	32,738	53,190	ذمم مدينة أخرى
1,751,158	1,682,515	2,403,423	

7 ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 2.5% إلى 2.88% (31 ديسمبر 2018: 2.5% إلى 2.88% و 31 مارس 2018: 1.875% إلى 2.0%) سنوياً وتُستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع.

كما في تاريخ التقرير، كانت القيم الدفترية للقروض لأجل تقارب قيمتها العادلة.

8 الأرصدة لدى البنوك والنقدية

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
105,436	48,720	127,501	النقدية في الصندوق
2,304,448	1,322,457	755,434	النقد لدى البنوك
375,000	-	-	ودائع قصيرة الأجل
2,784,884	1,371,177	882,935	الأرصدة لدى البنوك والنقدية

9 أسهم خزينة

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
6,575,888	6,575,888	6,575,888	عدد أسهم الخزينة
5.66%	5.66%	5.66%	نسبة الأسهم المصدرة
723,348	624,709	782,531	القيمة السوقية (دينار كويتي)
716,835	716,835	716,835	التكلفة (دينار كويتي)

شركة طفلس المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

10 ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة باستثناء الأسهم العادية المشتراة من قبل المجموعة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
185,506	91,933	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
		الشركة الأم
		<u>عدد الأسهم القائمة</u>
116,246,338	116,246,338	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة الأسهم المصدرة
(6,575,888)	(6,575,888)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة أسهم خزينة
109,670,450	109,670,450	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
1.69	0.84	ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس) إلى مساهمي

لا توجد أسهم عادية مخففة.

11 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين ذوي التمثيل في مجلس إدارة الشركة الأم وأقربانهم المقربين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع لسيطرة كبيرة من قبل هذه الأطراف. يتم تنفيذ كافة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة الأم وفقاً لشروط تجارية صرفة.

فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
49,533	49,533	49,533	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - مساهم

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
58,238	54,004	مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
14,594	15,508	منافع قصيرة الأجل
		مكافأة نهاية الخدمة



شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12 ارتباطات والتزامات محتملة

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
16,500	16,500	16,500	خطابات ضمان
-	638,764	785,856	خطابات اعتماد

13 مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
188,886	199,769	تكاليف الموظفين
39,378	38,534	مصروفات الاستهلاك
8,868	18,681	الأتعاب الاستشارية
3,022	15,282	أتعاب الاككتاب
61,777	36,479	مصروفات أخرى
301,931	308,745	المجموع

14 تفاصيل المصروفات حسب طبيعتها

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
396,183	417,652	تكاليف الموظفين
476,191	78,966	مصروفات إيجار
350,201	787,938	الاستهلاك
30,614	24,686	إعلان
25,616	50,259	الأتعاب الاستشارية
-	93,620	تكاليف تمويل
4,744	16,368	أتعاب الاككتاب
191,863	139,251	مصروفات أخرى
1,475,412	1,608,740	المجموع

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

15 معلومات القطاع

إن مجلس إدارة المجموعة هو صانع القرار الرئيسي للعمليات. قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. تقوم الإدارة بتنظيم المجموعة بناءً على مناطق جغرافية مختلفة داخل وخارج الكويت كما يلي:

31 مارس 2019 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
29,690,670	6,324,687	23,365,983	الموجودات
8,733,648	3,154,848	5,578,800	المطلوبات
1,720,431	288,185	1,432,246	الإيرادات
(1,608,740)	(321,474)	(1,287,266)	مصروفات
111,691	(33,289)	144,980	ربح الفترة
787,660	90,591	697,069	الاستهلاك والإطفاء
120,179	-	120,179	مصروفات رأسمالية
31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,295,541	3,270,953	19,024,588	الموجودات
1,434,192	131,327	1,302,865	المطلوبات
7,900,978	1,167,236	6,733,742	الإيرادات
(6,759,737)	(1,209,047)	(5,550,690)	مصروفات
1,141,241	(41,811)	1,183,052	ربح السنة
(1,375,987)	(384,651)	(991,336)	الاستهلاك والإطفاء
1,073,729	271,195	802,534	المصروفات الرأسمالية
31 مارس 2018 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,774,297	3,117,351	19,656,946	الموجودات
1,322,873	123,942	1,198,931	المطلوبات
1,665,561	295,654	1,369,907	الإيرادات
(1,475,412)	(290,013)	(1,185,399)	مصروفات
190,149	5,641	184,508	ربح الفترة
349,958	107,160	242,798	استهلاك وإطفاء
107,177	12,331	94,846	المصروفات الرأسمالية